



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานอธิการบดี กองคลัง งานระบบสารสนเทศทางการบัญชี โทร.ภายใน 644331

ที่ อว 6501.0204/ก. ๖๕20

วันที่ 14 ตุลาคม 2563

เรื่อง ขอให้จัดเตรียมเอกสารเพื่อประกอบการตรวจสอบงบการเงิน ปี พ.ศ. 2563 ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน คณะ สำนัก สถาบัน (ตามแนบ)

ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีกำหนดการเข้าตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 นั้น

กองคลัง ขอให้ส่วนงานจัดเตรียมเอกสารและหลักฐานดังรายละเอียดแนบ เพื่อประกอบการเข้าตรวจสอบงบการเงิน ปี พ.ศ. 2563 ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต่อไป ทั้งนี้สามารถดาวน์โหลดรายละเอียดประกอบได้ที่ www.finance.ku.ac.th หัวข้อ “ขอเอกสารเพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ งบบัญชีปี 2563 ของทุกส่วนงานและทุกวิทยาเขตที่รวมอยู่ในรายงานการเงิน”

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการ

กช ๗๗

(นางสาวจรรยา กุลบ่าง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ขอเอกสารเพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์งวดบัญชีปี 2563

ของทุกส่วนงานและทุกวิทยาเขตที่รวมอยู่ในรายงานการเงิน

รายละเอียดประกอบ

1. บัญชีลูกหนี้เงินยืม ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563 ที่แสดงจำนวนหนี้ ณ วันสิ้นงวดของลูกหนี้แต่ละราย
2. บัญชีรายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563
3. บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563
4. บัญชีเงินลงทุนระยะสั้นและระยะยาว สำเนาใบหุ้นกู้ พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563
5. บัญชีเจ้าหนี้ - บุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563 ที่แสดงจำนวนหนี้ ณ วันสิ้นงวดของลูกหนี้แต่ละราย
6. บัญชีใบสำคัญค้างจ่าย ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563
7. บัญชีค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563
8. บัญชีเงินรับฝากอื่น และ เงินประกันอื่น ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563
9. บัญชีรายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563
10. บัญชีภาระผูกพันที่มีกับสหกรณ์ออมทรัพย์ มก. ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563
11. บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดที่บันทึกเพิ่มในระหว่างปี
12. รายละเอียดทุนที่เพิ่มขึ้นในปี 2563

ทะเบียนคุม

13. ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมประจำปีงบประมาณ 2563
14. ไฟล์ทะเบียนสินทรัพย์ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563 (ภาพรวม)
15. ไฟล์ทะเบียนสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563 (ภาพรวม)

อื่น ๆ

16. สำเนาสมุดเงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์และประเภทประจำ ณ 30 ก.ย. 2563
17. สำเนา BANK STATEMENT ประเภทกระแสรายวัน ณ 30 ก.ย. 2563
18. งบทีสุจณียอดเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
19. เอกสารการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร ที่มีการดำเนินการในระหว่างปี 2563
20. ใบจัดสรรเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2563 และบันทึกอนุมัติขอเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ (ถ้ามี)
21. รายงานสรุป ผลการตรวจนับพัสดุลดเหลือประจำปี 2563
22. รายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ประจำปีงบประมาณ 2563
23. รายงานการตรวจนับพัสดุลดเหลือ วัสดุคงเหลือ สินค้าระหว่างผลิตคงเหลือ และสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563
24. เอกสารประกอบการบันทึกบัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดที่บันทึกเพิ่มในระหว่างงวด

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีลูกหนี้เงินยืมระยะสั้น
ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับที่	สัญญาเงินยืม						จำนวนเงิน ยืมคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จำนวนเงินยืม (บาท)		ชำระหนี้หลังวันที่ 30 กันยายน 2563						คงเหลือหลัง ชำระหนี้
	เลขที่	วันที่ยืม	วันครบ กำหนดชำระ หนี้	จำนวนเงิน ตามสัญญา	ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	รายการ ค่าใช้จ่าย				ใบเสร็จรับเงิน			ใบรับใบสำคัญ			
								ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	เกินครบ กำหนดชำระ	เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	
													</			

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีใบสำคัญลูกหนี้เงินยืม

ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับที่	สัญญาเงินยืม						จำนวนเงิน ยืมคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จำนวนเงินยืม (บาท)		ชำระหนี้หลังวันที่ 30 กันยายน 2563						คงเหลือหลัง ชำระหนี้
	เลขที่	วันที่ยืม	วันครบ กำหนดชำระ หนี้	จำนวนเงิน ตามสัญญา	ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	รายการ ค่าใช้จ่าย		ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	เกินครบ กำหนดชำระ	ใบเสร็จรับเงิน			ใบรับใบสำคัญ			
										เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	

ตัวอย่าง

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีลูกหนี้การค้า - หน่วยงานภาครัฐ

ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับที่	สัญญาเงินยืม						จำนวนเงิน ยืมคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จำนวนเงินยืม (บาท)		ชำระหนี้หลังวันที่ 30 กันยายน 2563						คงเหลือหลัง ชำระหนี้
	เลขที่	วันที่ยืม	วันครบ กำหนดชำระ หนี้	จำนวนเงิน ตามสัญญา	ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	รายการ ค่าใช้จ่าย		จำนวนเงินยืม (บาท)		ใบเสร็จรับเงิน			ใบรับใบสำคัญ			
								ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	เกินครบ กำหนดชำระ	เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	
												</				

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีลูกหนี้ - บุคคลภายนอก

ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับที่	สัญญาเงินยืม						จำนวนเงิน ยืมคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จำนวนเงินยืม (บาท)		ชำระหนี้หลังวันที่ 30 กันยายน 2563						คงเหลือหลัง ชำระหนี้
	เลขที่	วันที่ยืม	วันครบ กำหนดชำระ หนี้	จำนวนเงิน ตามสัญญา	ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	รายการ ค่าใช้จ่าย		จำนวนเงินยืม (บาท)		ใบเสร็จรับเงิน			ใบรับใบสำคัญ			
								ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	เกินครบ กำหนดชำระ	เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก

ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับที่	สัญญาเงินยืม						จำนวนเงิน ยืมคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จำนวนเงินยืม (บาท)		ชำระหนี้หลังวันที่ 30 กันยายน 2563						คงเหลือหลัง ชำระหนี้
	เลขที่	วันที่ยืม	วันครบ กำหนดชำระ หนี้	จำนวนเงิน ตามสัญญา	ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	รายการ ค่าใช้จ่าย		จำนวนเงินยืม (บาท)		ใบเสร็จรับเงิน			ใบรับใบสำคัญ			
								ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	เกินครบ กำหนดชำระ	เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	เลขที่	วันที่	จำนวนเงิน	

ตัวอย่าง

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีรายได้ค้างรับ – บุคคลภายนอก

ณ 30 กันยายน 2563

[illegible]

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีค่าใช้จ่ายล่วงหน้า
ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2563
รวม		

ตัวอย่าง

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดเงินลงทุนระยะสั้นและระยะยาว สำเนาใบหุ้นกู้
ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2563
รวม		

หมายเหตุ : แบบเอกสารสำเนาใบหุ้นกู้

ชื่อส่วนงาน

รายละเอียดบัญชีเจ้าหนี้อื่น-บุคคลภายนอก

ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	วันที่	เลขที่ใบสำคัญ	รหัสผู้จัด จำหน่ายใน ระบบ ERP	บริษัท/ชื่อผู้จัด จำหน่าย	รายการ	จำนวนเงินคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จ่ายชำระเงินในปีงบประมาณถัดไป	
							วันที่จ่ายเงิน	เลขที่ใบสำคัญ
รวม								

ตัวอย่าง

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีเจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ

ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	วันที่	เลขที่ใบสำคัญ	รหัสผู้จัดทำ จำหน่ายใน ระบบ ERP	บริษัท/ชื่อผู้จัดทำ จำหน่าย	รายการ	จำนวนเงินคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จ่ายชำระเงินในปีงบประมาณถัดไป	
							วันที่จ่ายเงิน	เลขที่ใบสำคัญ
รวม								

ชื่อส่วนงาน

รายละเอียดบัญชีเจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก

ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	วันที่	เลขที่ใบสำคัญ	รหัสผู้จัด จำหน่ายใน ระบบ ERP	บริษัท/ชื่อผู้จัด จำหน่าย	รายการ	จำนวนเงินคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จ่ายชำระเงินในปัจุบันประมาณถัดไป	
							วันที่จ่ายเงิน	เลขที่ใบสำคัญ
รวม								

ชื่อส่วนงาน

รายละเอียดบัญชีเจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ

ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	วันที่	เลขที่ใบสำคัญ	รหัสผู้จัด จำหน่ายใน ระบบ ERP	บริษัท/ชื่อผู้จัด จำหน่าย	รายการ	จำนวนเงินคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จ่ายชำระเงินในปัจุบันประมาณถัดไป	
							วันที่จ่ายเงิน	เลขที่ใบสำคัญ
รวม								

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย
ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	วันที่	เลขที่ใบสำคัญ	รหัสผู้จัด จำหน่ายในระบบ ERP	บริษัท/ชื่อผู้จัด จำหน่าย	รายการ	จำนวนเงินคงค้าง ณ 30 ก.ย. 2563	จ่ายชำระเงินในปีงบประมาณถัดไป	
							วันที่จ่ายเงิน	เลขที่ใบสำคัญ
รวม								

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก
ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2563
รวม		

ตัวอย่าง

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดเงินรับฝากอื่น
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

ลำดับที่	รายการ	(หน่วย : บาท)	วัตถุประสงค์	การผูกพัน		กรณีมีการผูกพันต้องจ่ายคืนต้องจ่ายคืนบุคคลใด
				มี	ไม่มี	
รวม						

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

การออกแบบ

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดบัญชีรายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า
ณ 30 กันยายน 2563

[illegible]

ชื่อส่วนงาน
รายละเอียดทุนที่เพิ่มขึ้นในปี 2563
ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	วันที่	เลขที่ใบสำคัญ	รายการ	จำนวนเงิน
รวม				

หมายเหตุ : แนบเอกสารหลักฐานตามใบสำคัญ

ชื่อส่วนงาน

รายละเอียดบัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดที่บันทึกเพิ่มในระหว่างปี

ณ 30 กันยายน 2563

ลำดับ	วันที่	เลขที่ใบสำคัญ	รายการ	จำนวนเงิน
รวม				

หมายเหตุ : แแนบเอกสารหลักฐานตามใบสำคัญ

ขอให้จัดเตรียมเอกสารเพื่อประกอบการตรวจสอบงบการเงินปี พ.ศ. 2563 ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ลำดับ	รหัสส่วนงาน	ชื่อส่วนงาน	ลายเซ็นผู้รับ	วันที่รับเอกสาร
1	B00	ส่วนกลางมก. บางเขน		
2	B01	คณะเกษตร		
3	B02	คณะประมง		
4	B03	คณะวนศาสตร์		
5	B04	คณะวิทยาศาสตร์		
6	B05	คณะวิศวกรรมศาสตร์		
7	B06	คณะศึกษาศาสตร์		
8	B07	คณะเศรษฐศาสตร์		
9	B08	คณะสังคมศาสตร์		
10	B09	คณะสัตวแพทยศาสตร์		
11	B10	คณะอุตสาหกรรมเกษตร		
12	B11	คณะมนุษยศาสตร์		
13	B12	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์		
14	B13	คณะบริหารธุรกิจ		
15	B14	คณะเทคนิคการสัตวแพทย์		
16	B15	คณะสิ่งแวดล้อม		
17	B30	บัณฑิตวิทยาลัย		
18	B31	สำนักงานอธิการบดี		
19	B39	สถาบันวิทยาการขั้นสูงแห่งมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์		
20	B41	สถาบันคั้นคว่ำและพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหาร		
21	B42	สถาบันคั้นคว่ำและพัฒนาผลผลิตทางการเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตร		
22	B43	สถาบันวิจัยและพัฒนาแห่งมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์		
23	B52	ส่วนกลางสำนักบริการคอมพิวเตอร์ สำนักบริการคอมพิวเตอร์		
24	B54	สำนักส่งเสริมและฝึกอบรม		
25	B55	สำนักหอสมุด		
26	B58	สำนักทะเบียนและประมวลผล		
27	B63	ศูนย์นานาชาติสิรินธรเพื่อการพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี		
28	B88	ฝ่ายอำนวยการ โครงการจัดตั้งวิทยาลัยบูรณาการศาสตร์		
29	B98	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย		
30	F92	วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี นพรัตน์วชิระ		
31	P00	ส่วนกลางโครงการจัดตั้งวิทยาเขตสุพรรณบุรี		

ลำดับ	รหัสส่วนงาน	ชื่อส่วนงาน	ลายเซ็นผู้รับ	วันที่รับเอกสาร
32	C00	ส่วนกลางวิทยาเขตเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสกลนคร		
33	C01	คณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตร		
34	C02	คณะวิทยาศาสตร์และวิศวกรรมศาสตร์		
35	C03	คณะศิลปศาสตร์และวิทยาการจัดการ		
36	C04	คณะสาธารณสุขศาสตร์		
37	C31	ส่วนกลางสำนักงานวิทยาเขตเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสกลนคร		
38	K00	ส่วนกลางวิทยาเขตกำแพงแสน		
39	K01	คณะเกษตร กำแพงแสน		
40	K05	คณะวิศวกรรมศาสตร์ กำแพงแสน		
41	K06	คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์		
42	K09	คณะสัตวแพทยศาสตร์ กำแพงแสน		
43	K16	คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์		
44	K17	คณะวิทยาศาสตร์การกีฬา		
45	K31	สำนักงานวิทยาเขต กำแพงแสน		
46	K54	ส่วนกลาง สำนักส่งเสริมและฝึกอบรม		
47	K55	สำนักหอสมุด กำแพงแสน		
48	K61	ส่วนกลางศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพเกษตร ศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพเกษตร		
49	S00	ส่วนกลางวิทยาเขตศรีราชา		
50	S01	คณะวิทยาศาสตร์ศรีราชา		
51	S02	คณะวิศวกรรมศาสตร์ศรีราชา		
52	S03	คณะวิทยาการจัดการ		
53	S25	คณะพาณิชยศาสตร์บริหารธุรกิจ		
54	S30	คณะเศรษฐศาสตร์ ศรีราชา		
55	S31	สำนักงานวิทยาเขตศรีราชา		